Общество с ограниченной ответственностью «ПрофКеми»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование фирмы: общество с ограниченной ответственностью «ПрофКеми».
ИНН - 7737550182, КПП - 772401001.

Юридический адрес:
115551, г. Москва, Шипиловский проезд, д.39, корп.2, помещение 126, ком.1-4
Телефон/Факс: +7 (495) 419-14-88, +7 (985) 101-77-12.

Почтовый (фактический адрес):115551, г. Москва, Шипиловский проезд, д.39, корп.2, помещение 126, ком.1-4.

Дата государственной регистрации: 08 июня 2009 года, основной государственный регистрационный № 1097746338084.

Учредителем и единственным Участником Общества является физическое лицо: Кислова Ольга Александровна.

Уставной капитал предприятия составляет 10 000 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Руководитель (генеральный директор с функциями главного бухгалтера) – Кислова Ольга Александровна.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе 1 сотрудник - предпенсионер.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие).
Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая чистящими средствами (код ОКВЭД 46.44.2)

3. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ). Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Материально-производственные запасы	В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". К таким запасам относятся канцелярские товары, оргтехника, расходные материалы к ней, офисная мебель. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.	
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

4. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет с 2025 года ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Материально-производственные запасы	20.06.2025	Выявлены товары и материалы с истекшим сроком годности, потерей потребительских свойств и товарного вида
Материально-производственные запасы	19.09.2025	Выявлены товары и материалы с истекшим сроком годности, потерей потребительских свойств и товарного вида
Материально-производственные запасы	26.12.2025	Выявлены товары и материалы с истекшим сроком годности, потерей потребительских свойств и товарного вида

По итогам проведенных инвентаризаций в отчетном 2025 году было произведено списание неликвидных ТМЦ (товары и материалы) на сумму 310 тыс. руб. Эта сумма включена в стр. 2350 «Прочие расходы» в ОФР за 2025 год.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Общество арендует нежилое помещение по договору краткосрочной аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

Расходы по аренде нежилого помещения за отчетный год составили 705 тыс. руб. Эта сумма включена в стр. 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» в ОФР за 2025 год.

8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9 127 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на продукцию. Это связано с высокой конкуренцией в данном сегменте рынка, снижением уровня платежеспособности покупателей. Тем не менее, компании удалось выйти на чистую прибыль по итогам года в размере 62 тыс. руб. Что хоть и незначительно, но уменьшило непокрытый убыток в бухгалтерском балансе.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год значительную долю:

- прочих доходов - 597 тыс. руб. (Эта сумма включена в стр. 2340 «Прочие доходы» в ОФР за 2025 год);
- и прочих расходов – 294 тыс. руб. (Эта сумма включена в стр. 2350 «Прочие расходы» в ОФР за 2025 год)

составляют курсовые разницы по непогашенному обязательству, возникшем в 2020 году перед иностранным поставщиком.

Поскольку существенных показателей за 2025 год в бухгалтерской отчетности ООО "ПрофКеми" не отражено и согласно п.54 ФСБУ 4/2023 Общество не предоставляет пояснения в виде отдельных таблиц к показателям статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

10. Способ раскрытия информации о гос. помощи

В отчетном периоде компания гос. помощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 г.

Генеральный директор Кислова Ольга Александровна